



smiješak
dječji vrtić

Starogradska 22
48000 Koprivnica

Koprivnica, 28. travanja 2014.g.

Klasa:601-02/01-04/14

Ur.br.:2137-72/01-20/01

Grad Koprivnica
Upravni odjel za društvene djelatnosti
gđa. pročelnica Kristina Cvitić, dipl. oec

Predmet: Dostava Financijskog izvješća za 2013.g.

Poštovana gospodo Pročelnice,

dostavljamo Vam Financijski godišnji obračuna za 2013. godinu i Izvješće uz
financijski godišnji obračun za 2013. godinu za Dječji vrtić "Smiješak"
Koprivnica.

Uz zahvalnost i poštovanje

Ravnateljica:

Eva Trošelj

Dječji vrtić „Smiješak“
Starogradska ulica 22
Koprivnica

Koprivnica, 28. travnja 2014.g.

IZVJEŠĆE UZ FINACIJSKI GODIŠNJI OBRAČUN ZA 2013. godinu

Dječji vrtić „Smiješak“ Koprivnica, tijekom 2013. godine smještavao je 96 djece u dobi od 3 godine do polaska u osnovnu školu.

Osnovni program vrtića je **primarni program** u trajanju 10,5 sati dnevno.

Vrijeme u kojem djeca mogu boraviti u vrtiću je od 6 do 16,30 sati, a ukoliko postoji potreba rad se organizira i subotom.

Vrtić radi kontinuirano tijekom cijele godine bez ikakvih prekida, a godišnji odmori zaposlenih organiziraju se u **srpnju** i **kolovozu** kad je broj djece u vrtiću smanjen.

U to vrijeme vrtić prihvaća i **novoprimljenu djecu** i na taj način otpočinje proces prilagodbe na boravak u predškolskoj ustanovi. Navedena organizacija pridonosi umanjivanju ili potpunoj eliminaciji bolnih stresova koje djeca proživljavaju naglim dolaskom u nepoznato okruženje bez prethodne pripreme.

Rad u vrtiću obnašalo je dvanaest djelatnica i to jedanaest zaposlenih na neodređeno vrijeme i jedna djelatnica na određeno vrijeme. Struktura zaposlenih u vrtiću je slijedeća:

- **odgojiteljsko osoblje – 7 izvršitelja**
- **ravnatelj – 1 izvršitelj**
- **administrativno financijski stručni radnik – 1 izvršitelj**
- **kuharice – 1,50 izvršitelja**
- **spremačice – 1,50 izvršitelja**
- u vrtiću je stručno osposobljavanje provodila jedna odgojiteljica - **pripravnica**

Za **ostale poslove** - financijsko knjigovodstvo, kraći programi, zdravstveni programi, psihološko pedagoška pomoć - angažirani su vanjski suradnici kojima se naknade isplaćuju po osnovi ugovora o djelu.

Svi zaposleni u vrtiću imaju zakonom propisanu stručnu spremu, a prema potrebi i dodatnu edukaciju.

U sastavu primarnog programa u vrtiću se provodi:

- program za **očuvanje okoliša – EKO program**
- program osnovnog **upoznavanja djece sa računalom**

Dodatnim programima obogaćuje se neposredni rad sa djecom, te se tako pored osnovnih znanja predviđenih redovnim programom proširuju njihove odgojno - obrazovne spoznaje. Ovi programski poticaji su vrlo značajni budući da su u ranoj dobi djeca izuzetno senzibilna i spremna prihvaćati pozitivne stavove u odnosu na neposrednu okolinu, međusobne odnose kao i nova tehničko tehnološka dostignuća, što nose sa sobom i obogaćuju u svom kasnijem razvoju.

Uz obogaćeni redovni program u vrtiću su organizirani i **kraći programi** koji se odvijaju tijekom poslije podnevnih sati. To su:

- **program početnog učenja engleskog jezika**
- **igraonica za potencijalno darovitu djecu- „ Mozgalica“**
- a od mjeseca studena otpočela je i sa radom **plesna igraonica**

U ove program uključuju se djeca sukladno svojim afinitetima, a polaze ih djeca iz vrtića „Smiješak“ kao i ostala djeca sa područja Grada i šire okolice.

Tijekom 2013. godine u kraće i dodatne programe bilo je uključeno 117 djece.

Vrtić posluje kao ustanova u privatnom vlasništvu, koja je prema Zakonu o porezu na dobit, obveznik poreza a sukladno tome dužna voditi i svoje poslovne knjige prema Zakonu o računovodstvu profitnih organizacija. Poslovne knjige realno pokazuju stanje svih poslovnih namjena tijekom 2013. godine.

Financijska sredstva za rad redovnog programa osigurava Grad Koprivnica iz Proračuna, a razliku do ekonomske cijene participiraju roditelji.

Sredstva koja je vrtiću osigurao Grad korištena su za plaće, poreze i doprinose zaposlenih radnika.

Materijalne troškove vrtića, putne troškove, razliku naknade plaća zaposlenima, kao i ostale rashode za funkcioniranje vrtić je osiguravao iz uplate roditelja.

Od ukupnih prihoda vrtića Grad je osigurao 56%, a vlastiti prihodi iznosili su 42% dok razliku u visini od 2% čine sredstava ostvarena iz Proračuna RH i ostali prihodi (Zavod za zapošljavanje, kamate, nagrade Turističke zajednice).

Sredstva koja vrtiću osigurava Grad ne pokrivaju cijeli iznos rashoda za zaposlene (plaće i doprinose) tako da je vrtić obvezan **iz uplate roditelja** osigurati još oko 12 % sredstava iz čega proizlazi i veća participacija za roditelje djece.

Vrtić „Smiješak“ ,naime svojim djelatnicima osigurava plaće prema istim mjerilima kao i vrtić koji je u vlasništvu Grada Koprivnice.

Nakon završenog financijskog obračuna vidi se da su rashodi tijekom 2013. godine bili veći od prihoda za 8.819,00 kn što ukazuje na gubitak za tu kalendarsku godinu.

Ova situacija otežava financijsku stabilnost ustanove, posebno u zimskim mjesecima kad su računi za energente vrlo visoki, kao i tijekom ljeta kad su uplate roditelja zbog godišnjih odmora umanjena. Osim toga povećani su troškovi vezani uz energiju kao i u investicijsko održavanje objekta (izmjena pokrovnog dijela terase, ugradnja i praćenje video nadzora vanjskog prostora, zamjena dotrajale kotlovnice u prednjem dijelu vrtića). Unatoč iznesene situacije participacija roditeljima nije povećana tijekom 2013.g., ali su usporeni planovi za osuvremenjivanje djelatnosti kao i veća ulaganja u investicijsko održavanje.

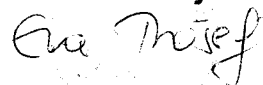
Želim naglasiti da uz poteškoće na koje je vrtić nailazio važnu ulogu u njegovom radu i opstanku imao je Grad Koprivnica pokazavši razumijevanje za rad vrtića kao i potporu u njegovom daljnjem djelovanju.

Unatoč većem broju djece od propisanih normativa, ozračje u radu ove ustanove je ugodno i primjereno njegovoj funkciji.

Tijekom prošle godine djeca i odgojiteljice su uz podršku roditelja, sudjelovali u brojnim manifestacijama odgojno-obrazovnog, kulturno-zabavnog, humanitarnog i edukativno-ekološkog karaktera.

Zadovoljni smo svojim radom i postignutim rezultatima koji su vidljivi preko nagrada i brojnih priznanja koje je Dječji vrtić „Smiješak“ i 2013. godine ostvario.

Ravnateljica:
Eva Trošelj



GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
PODUZETNIKA

za 2013. godinu

419.187.437,05

Kontrolni broj

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik, kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Matični broj (MB): 01332104

Evidencijski broj
(popunjava Registar)

Matični broj suda (MBS): 010037027

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 33533898722

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ SMJEŠAK

Poštanski broj i mjesto: 48000 KOPRIVNICA

Ulica i kućni broj: STAROGRADSKA 20/1

Adresa e-pošte: zvonko@tratincica.hr

Internet adresa:

Šifra općine/grada: 201 Koprivnica

Šifra županije: 6 KOPRIVNIČKO-KRIZEVAČKA

Šifra NKD-a: 8510 Predškolsko obrazovanje

Konsolidirani izvještaj: NE

Obveza revizije: NE

OIB rev.:

Šifra svrhe predaje: 1 Predaja samo u statističke svrhe

Oznaka veličine: 1 Mali poduzetnik

Oznaka vlasništva: 21 Privatno od osnivanja

Porijeklo kapitala: 100 (domaći kapital, %) 0 (strani kapital, %)

Broj zaposlenih: 12 (krajem razdoblja) (u prethodnoj godini) 12 (u tekućoj godini)

Broj zaposlenih: 11 (na temelju sati rada) (u prethodnoj godini) 11 (u tekućoj godini)

Broj mjeseci poslovanja: 12 (u prethodnoj godini) 12 (u tekućoj godini)

Popis dokumentacije

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

NE

Bilješke uz financijske izvještaje

NE

Izvještaj o novčanom tijeku

NE

Izvještaj o promjenama kapitala

NE

Revizorsko izvješće

NE

Godišnje izvješće

NE

Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitka

NE

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

NE

Godišnji financijski izvještaj prema MSFI-u (nestandardni izvještaj)

Matični brojevi pripojenih subjekata:

Matični brojevi sudionika statusnih promjena spajanja:

Knjigovodstveni servis:

(matični broj servisa)

(naziv servisa)

Osoba za kontaktiranje: Zvonko Vidović

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Verzija Excel datoteke: 2.0.4.

Telefon: 098522210

Telefaks: 048222770

Adresa e-pošte:

Prezime i ime: Eva Trošelj

(osoba ovlaštena za zastupanje)

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 33533898722; DJEČJI VRTIĆ SMIJEŠAK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		26.300	39.440
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		1.830	1.830
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		1.830	1.830
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		24.470	37.610
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012		5.585	5.063
3. Postrojenja i oprema	013		18.885	32.547
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		155.888	99.171
I. ZALIHE (036 do 042)	035		0	0
1. Sirovine i materijal	036			
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039			
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		9.801	24.564
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		1.292	
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		8.509	24.564
6. Ostala potraživanja	049			
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		64.535	64.440
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 33533898722; DJEČJI VRTIĆ SMIJEŠAK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056		64.535	64.440
7. Ostala financijska imovina	057			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058		81.552	10.167
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		1.140	
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		183.328	138.611
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		49.276	40.457
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063			
II. KAPITALNE REZERVE	064		20.000	20.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		0	0
1. Zakonske rezerve	066			
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		23.838	29.276
1. Zadržana dobit	073		23.838	29.276
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		5.438	-8.819
1. Dobit poslovne godine	076		5.438	
2. Gubitak poslovne godine	077			8.819
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082			
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090			
8. Ostale dugoročne obveze	091			
9. Odgođena porezna obveza	092			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093		134.052	98.154
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096			
4. Obveze za predujmove	097			
5. Obveze prema dobavljačima	098		49.528	29.063
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099			
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100			
8. Obveze prema zaposlenicima	101		51.277	48.927
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102		33.247	20.164

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 33533898722; DJEČJI VRTIĆ SMIJEŠAK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103			
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104			
12. Ostale kratkoročne obveze	105			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106			
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107		183.328	138.611
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108			

DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)

A) KAPITAL I REZERVE

1. Pripisano imateljima kapitala matice	109			
2. Pripisano manjinskom interesu	110			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 33533898722; DJEČJI VRTIĆ SMIJEŠAK

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		1.648.674	1.578.407
1. Prihodi od prodaje	112		668.259	640.453
2. Ostali poslovni prihodi	113		980.415	937.954
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		1.644.687	1.587.226
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		469.081	451.178
a) Troškovi sirovina i materijala	117		180.534	176.524
b) Troškovi prodane robe	118			
c) Ostali vanjski troškovi	119		288.547	274.654
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		963.727	966.973
a) Neto plaće i nadnice	121		652.587	656.876
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		183.542	187.254
c) Doprinosi na plaće	123		127.598	122.843
4. Amortizacija	124		13.106	12.648
5. Ostali troškovi	125		198.773	156.427
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		451	0
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133			
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			
5. Ostali financijski prihodi	136		451	
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		0	0
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139			
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		1.000	
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145			
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		1.650.125	1.578.407
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		1.644.687	1.587.226
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		5.438	-8.819
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		5.438	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	8.819
XII. POREZ NA DOBIT	151			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		5.438	-8.819
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		5.438	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	8.819
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155			
2. Pripisana manjinskom interesu	156			

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160			
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169			
2. Pripisana manjinskom interesu	170			